



สำนักงานอธิบดีกรมการท่องเที่ยว
 เลขรับที่ 1479
 วันที่ 19 ก.ย. 2565
 เวลา 16.40 น.

สารบรรณ
 เลขรับ กอชค
 วันที่ ๑๗ ก.ย. ๖๕
 เวลา ๑๕:๕๖ น.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการท่องเที่ยว โทร. ๑๓๒๔๖, ๑๓๑๔๒

ที่ กก ๐๔๐๗/ ๑๘๔

วันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
 รอบ ๑๒ เดือน (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

เรียน อธิบดีกรมการท่องเที่ยว

ตามหนังสือ กลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ กก ๐๔๐๗/๒๔๕ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ อธิบดีกรมการท่องเที่ยวได้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และมอบให้กลุ่มตรวจสอบภายในดำเนินการปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบ เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

ในการนี้ กลุ่มตรวจสอบภายใน ขอเรียนว่า ได้ดำเนินการตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การตรวจสอบภายในที่กรมบัญชีกลางกำหนด โดยได้จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่ออธิบดีกรมการท่องเที่ยว ภายในระยะเวลาที่กำหนด ซึ่งมีรูปแบบของการรายงานมีทั้งเป็นแบบทางการ เช่น ทำหนังสือรายงานผลการตรวจสอบเสนออธิบดีกรมการท่องเที่ยวเพื่อโปรดทราบและมอบหมายให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามข้อเสนอแนะ นอกจากนี้ยังมีการรายงานผลการตรวจสอบแบบไม่เป็นทางการกับหน่วยรับตรวจโดยการประสานทางโทรศัพท์ หรือทาง Application Line และการประชุมปิดตรวจ เพื่อทราบและปรับปรุงตามแนวทางที่เสนอแนะให้ถูกต้องโดยสรุปผลการตรวจสอบตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ดังนี้

ประเด็นการตรวจสอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ผลการปฏิบัติงานตามแผนฯ		
			ดำเนินการสำเร็จ	อยู่ระหว่างดำเนินการ	ไม่สามารถดำเนินการได้
๑. ด้านการเงินและบัญชี (Financial Auditing)	๑.๑ ตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ถึงสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	กลุ่มการคลัง	√		
	๑.๒ สอบทานการรับ - จ่ายเงินและบัญชีของกรมการท่องเที่ยวปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	กลุ่มการคลัง	√ (ไตรมาส ๑-๓)	√ (ไตรมาส ๔)	
	๑.๓ สอบทานการรับ-จ่ายเงิน และบัญชีกองทุนคุ้มครองธุรกิจนำเที่ยว	๑.กองทุนคุ้มครองฯ	√ (งบเดือน ก.ย.๖๔-ส.ค.๖๕)		

ประเด็นการตรวจสอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ผลการปฏิบัติงานตามแผนฯ		
			ดำเนินการสำเร็จ	อยู่ระหว่างดำเนินการ	ไม่สามารถดำเนินการได้
๒. ด้านการปฏิบัติงาน หรือ การดำเนินงาน (Operation Auditing)	๒.๑ จัดประชุมแลกเปลี่ยนเรียนรู้เกี่ยวกับการบริหารพัสดุ การจัดซื้อ/จ้าง การเบิกจ่ายเพื่อลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานให้กับบุคลากรที่มีความสนใจ	๑. กพ. ๒. กค.	√		
	๒.๒ ตรวจสอบ/นิเทศงานการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ของสำนักงานทะเบียนสาขา ทั้ง ๕ สาขา	๑. สนง. ทะเบียนฯ สาขาทั้ง ๕ สาขา			√ (Covid-19)
	๒.๓ ให้คำปรึกษา แนะนำสนับสนุนช่วยเหลือให้การปฏิบัติงานกรมการท่องเที่ยวบรรลุวัตถุประสงค์	หน่วยงาน ในสังกัด กรม/ ผู้เกี่ยวข้อง	√ (ต.ค.๖๔- ก.ย.๖๕)		
	๒.๔ ติดตามและรายงานผลการแก้ไขข้อผิดพลาดตามข้อสั่งเกตและข้อทักท้วงของ สตง. จากการตรวจสอบงบการเงินกรมการท่องเที่ยว สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓	กลุ่มการ คลัง	√ (ติดตาม แล้ว ๖ ครั้ง ดำเนินการ ปรับปรุงแล้ว เสร็จ๘ ข้อ)		
	๒.๕ ติดตามการจัดทำงบการเงินสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	กลุ่มการ คลัง	√		
	๒.๖ ตรวจสอบหลักประกันของสำนักงานทะเบียนธุรกิจนำเที่ยวและมัคคุเทศก์สาขา	๑. สนง. ทะเบียนฯ สาขาทั้ง ๖ สาขา	√		
๓. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)	๓.๑ ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย ไตรมาสที่ ๔ ประปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (ก.ค. - ก.ย. ๖๔)	๑. กค. ๒. บข.ทท.	√		
	๓.๒ ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย ไตรมาสที่ ๑ - ๓ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๑. กค. ๒. บข.ทท.	√ (ไตรมาส ๑-๓)		
๔. ด้านการบริหารงาน (Management Auditing)	๔.๑ สอบทานการรายงานผลการควบคุมภายใน กรมการท่องเที่ยวประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	หน่วยงาน ในสังกัด กรม	√		
	๔.๒ สอบทานการรายงานผลการควบคุมภายใน กรมการท่องเที่ยว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (รอบ ต.ค.๖๔ - ก.ย. ๖๕)	หน่วยงาน ในสังกัด กรม	√ (ต.ค.๖๔- มี.ค.๖๕)	√ (เม.ย.-ก.ย. ๖๕)	

ประเด็นการตรวจสอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ผลการปฏิบัติงานตามแผนฯ		
			ดำเนินการสำเร็จ	อยู่ระหว่างดำเนินการ	ไม่สามารถดำเนินการได้
๔. ด้านการบริหารงาน (Management Auditing) ต่อ	๔.๓ งานมอบหมายอื่น - เสนอแนะแนวทางและวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดทำข้อตกลงคุณธรรมตามโครงการความร่วมมือป้องกันการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง	หน่วยงานในสังกัดกรม	√		
	๔.๔ งาน/โครงการที่มีวงเงินงบประมาณที่ได้รับสูง	หน่วยงานในสังกัดกรม	√		
	๔.๕ งานตรวจสอบบริหารความเสี่ยงและการจัดวางระบบการควบคุมวัสดุกรมการท่องเที่ยว	กลุ่มการพัสดุ	√ (ไตรมาส ๑-๓)	√ (ไตรมาส ๔)	
	๔.๖ งานตรวจสอบระบบสารสนเทศกรมการท่องเที่ยว	กลุ่ม IT	√		

สำหรับในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มีการปฏิบัติงานตามแผนเสร็จสิ้นแล้ว จำนวน ๑๖ เรื่อง โดยมีความก้าวหน้าการปฏิบัติงานตามแผนเพิ่มขึ้น ๕ เรื่อง ในส่วนอยู่ระหว่างดำเนินการเป็นการตรวจสอบเอกสารที่ต้องรอสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ไปก่อน ทั้งนี้ กลุ่มตรวจสอบภายในขอขอบคุณทุกหน่วยงานที่ให้ความร่วมมือในการจัดส่งเอกสารให้ดำเนินการตรวจสอบเป็นอย่างดี รวมทั้งได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามรายงานผลการตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว อย่างไรก็ตามยังมีอุปสรรคในการตรวจสอบ ดังนี้

ปัญหาและอุปสรรค

ปัญหาด้านบัญชียังไม่สามารถดำเนินการแก้ไขได้ตามที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินให้ข้อสังเกตไว้ เนื่องจากไม่สามารถค้นหาเอกสารตั้งแต่ปลายยอดเข้าระบบ GFMS มาปรับปรุงบัญชี และบางเรื่องอยู่ระหว่างการขอคำปรึกษากับกรมบัญชีกลาง เช่น เรื่องการบันทึกบัญชีเงินหลักประกันของผู้ประกอบการธุรกิจนำเที่ยว (ประเภทเงินสด/เงินฝากธนาคาร) เป็นต้น


ข้อเสนอแนะในการลดข้อผิดพลาด



๑. คอยแนะนำให้คำปรึกษา ปัญหาและข้อติดขัดการปฏิบัติงานของกลุ่มการคลัง และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อแก้ไขข้อสังเกตหรือข้อทักท้วงของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน รวมทั้งปรึกษากลุ่มบัญชีกลาง เป็นต้น


๒. ติดตาม ประสานผู้รับผิดชอบโดยตรง เพื่อให้ดำเนินการแก้ไขปัญหาข้อผิดพลาดในปัจจุบันทันที เมื่อตรวจพบ

ตรวจเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ


(นางสุวรรณมา ปัญญาสงค์)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน
ชำนาญการ
๑๙...ก.ย. ๖๕


(นายวิศักดิ์ วาณิชยเจริญ)
อธิบดีกรมการท่องเที่ยว



(นางสาวอัญภิกา เหมือนปั้น)
หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน